

*Публичное акционерное общество
Объединенные машиностроительные заводы
(Группа Уралмаш - Ижора)*

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

**Москва
2016**

1. Общие сведения

Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш - Ижора) (далее Общество) ведет деятельность по управлению дочерними хозяйственными обществами, занимается консультированием по вопросам коммерческой деятельности и управления, оказанием услуг по выдаче поручительств, в области финансового посредничества, оптовой и розничной торговлей металлическими конструкциями, оборудованием общепромышленного и специального назначения и прочими видами деятельности.

Общество зарегистрировано решением от 19.12.1996 № 847-а (Свидетельство о государственной регистрации коммерческой организации № 05512 серия П-ОИ).

Общество зарегистрировано по месту нахождения с 29.08.2012 по настоящее время по адресу: 115035, г. Москва, Овчинниковская набережная, д. 20, стр. 2:

Деятельность Общества в 2015 году осуществлялась в соответствии с Уставом Общества, утвержденным Общим собранием акционеров Общества 26.06.2015. Устав зарегистрирован за основным государственным номером № 2157747775161 от 09.07.2015 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы Российской Федерации № 46 по г. Москве.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором (единоличным исполнительным органом Общества) и Правлением (коллегиальным исполнительным органом Общества). Генеральный директор и Правление подотчетны Совету директоров Общества и общему собранию акционеров.

Общество имеет следующие обособленные структурные подразделения без выделения на отдельный баланс:

- в г. Екатеринбурге, зарегистрировано по адресу: 620001, г. Екатеринбург, Площадь Первой пятилетки;
- в г. Санкт-Петербурге, зарегистрировано по адресу: 196653, г. Санкт-Петербург, Колпино, проспект Ленина, дом 1;
- в Краснодарском крае, зарегистрировано по адресу: 353240, Краснодарский Край, Северский район, «Афипский пгт» угол улиц Промышленная – Шоссейная».

Имущество, находящееся в структурных подразделениях, является собственностью Общества. Бухгалтерский учет по структурным подразделениям ведется централизованно Бухгалтерией Общества.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2015 составила 174 человек (по состоянию на 31.12.2014 - 176 человек).

Члены Совета директоров по состоянию на 31.12.2015:

Должность	Фамилия, имя, отчество
Председатель Совета директоров ПАО ОМЗ, Президент ПАО ОМЗ	Махов Вадим Александрович
Заместитель Председателя Совета директоров ПАО ОМЗ, Заместитель Председателя Правления Банка ГПБ (АО)	Зауэрс Дмитрий Владимирович
Член Совета директоров ПАО ОМЗ, Заместитель Председателя Правления Банка ГПБ (АО)	Ваксман Олег Михайлович

Член Совета директоров ПАО ОМЗ, Заместитель Председателя Правления Банка ГПБ (АО)	Муранов Александр Юрьевич
Заместитель Председателя Правления Банка ГПБ (АО)	Садыгов Фамил Камиль Оглы
Член Совета директоров ПАО ОМЗ, Заместитель Председателя Правления Банка ГПБ (АО)	Соболь Александр Иванович
Член Совета директоров ПАО ОМЗ, Генеральный директор ПАО ОМЗ, Председатель Правления ПАО ОМЗ	Смирнов Михаил Александрович
Член Совета директоров ПАО ОМЗ, Старший Вице- Президент ПАО ОМЗ	Молибог Игорь Юрьевич
Член Совета директоров ПАО ОМЗ, Первый Вице- Президент - начальник Департамента стратегических промышленных активов	Степанов Александр Михайлович

Члены Правления по состоянию на 31.12.2015:

Должность	Фамилия, имя, отчество
Председатель Правления, Генеральный директор ПАО ОМЗ	Смирнов Михаил Александрович
Заместитель генерального директора по коммерческой деятельности и маркетингу ПАО ОМЗ	Балатьев Павел Сергеевич
Старший Вице - Президент ПАО ОМЗ	Молибог Игорь Юрьевич
Первый Вице-президент ПАО ОМЗ	Моргач Александр Иванович
Заместитель генерального директора – технический директор ПАО ОМЗ	Уточкин Юрий Иванович
Заместитель генерального директора по стратегическим проектам ПАО ОМЗ	Кайтанов Максим Юрьевич
Заместитель генерального директора по кадровой политике и управлению персоналом ПАО ОМЗ	Николаева Юлия Михайловна
Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО ОМЗ	Тихоненко Борис Александрович
Заместитель генерального директора по инновациям ПАО ОМЗ	Сидорин Андрей Викторович
Главный бухгалтер ПАО ОМЗ	Полевая Наталья Викторовна

Первый заместитель Генерального директора ПАО ОМЗ	Кирсанов Федор Васильевич
---	---------------------------

Состав ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2015:

Должность	Фамилия, имя, отчество
Первый Вице-президент - Директор Дирекции по контролю за финансово-хозяйственной деятельностью Обществ ПАО ОМЗ	Патрикеев Станислав Александрович
Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита Банка ГПБ (АО)	Валуева Наталья Владимировна
Начальник Управления по контролю за финансово-хозяйственной деятельностью Обществ ПАО ОМЗ	Померанцев Юрий Алексеевич

Акции Общества

Уставный капитал ПАО ОМЗ составляет 84 931 153,4 рубля. Уставный капитал состоит из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами, в том числе из:

- 846 561 534 штуки обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,1 рубля;
- 2 750 000 штук кумулятивных привилегированных именных акций номинальной стоимостью 0,1 рубля.

ПАО ОМЗ вправе размещать дополнительно к размещенным акциям обыкновенные именные акции (объявленные акции) в количестве 243 530 236 штук номинальной стоимостью 0,1 рубля каждая.

2. Основные аспекты Учетной политики

2.1. Общие положения

Учетная политика для целей бухгалтерского учета устанавливает совокупность способов ведения бухгалтерского учета в ПАО ОМЗ.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и требованиями других федеральных законов и принятых в соответствии с ними нормативных правовых актов.

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчетным годом) является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно, за исключением случаев создания, реорганизации и ликвидации юридического лица.

2.2. Организационно-технический раздел

Руководитель Общества организует ведение бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе возлагается на Главного бухгалтера. Главный бухгалтер назначается на должность и освобождается от должности Руководителем Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе автоматизированной системы без формирования журналов-ордеров. При этом устанавливается компьютерная технология обработки первичной учетной бухгалтерской информации при помощи Единой Конфигурации: «1С: Финансы. Машиностроение».

Все проводимые Обществом факты хозяйственной жизни оформляются первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет.

Первичные документы принимаются к учету, если они составлены по формам, содержащимся в Альбоме форм первичных учетных документов или согласованным условиями хозяйственных договоров.

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета и бухгалтерская (финансовая) отчетность хранятся в Обществе в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее пяти лет после отчетного года.

Содержание регистров бухгалтерского учета, внутренней управленческой отчетности является коммерческой тайной в соответствии с Положением о коммерческой тайне в ПАО ОМЗ, утвержденным Приказом от 05.05.2009 № ОАО/44-П, а в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, - государственной тайной.

Внутренний контроль в Обществе осуществляется на основе Положения о системе и процедурах внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, утвержденного решением Совета директоров Общества (протокол заседания Совета директоров от 07.02.2007 № 15), положения «О порядке подготовки, проведения и оформления результатов аудита (проверок) финансово-хозяйственной деятельности Общества и Обществ группы ОМЗ» (протокол заседания Совета директоров от 29.06.2012 № 01-СД/06-2012-1).

Для раскрытия информации о показателях в бухгалтерской (финансовой) отчетности существенной признаётся сумма:

- для бухгалтерского баланса – 5% от статьи бухгалтерского баланса;
- для отчета о финансовых результатах – расшифровка показателя «Выручка» - по видам доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы выручки Общества за отчетный год, расшифровка показателей «Себестоимость», «Коммерческие расходы» - в соответствии с расшифрованным видом доходов. Прочие доходы и расходы – 5% от статьи.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в тысячах рублей.

2.3. Методические аспекты Учетной политики:

Учетная политика ПАО ОМЗ на 2015 год, раскрывающая способы ведения бухгалтерского учета, утверждена приказом генерального директора от 26.12.2014 № ОАО/122-П.

Учетная политика разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

2.3.1. Основные средства

К учету в качестве объекта основных средств принимается актив со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, стоимостью более 40 000 рублей и отвечающий критериям п.п. 4, 5 ПБУ 6/01. В целях обеспечения сохранности объектов основных средств в Обществе учет объектов основных средств ведется в том числе, по месту нахождения объекта и лицам, отвечающим за их сохранность. Указанные объекты закрепляются за работником, которому выданы данные объекты в пользование, путем оформления карточки лица, в пользовании у которого находятся материальные ценности.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, и фактически эксплуатируемые учитываются в составе основных средств с момента их ввода в эксплуатацию. Доходы и расходы от списания и иного выбытия основных средств подлежат зачислению в состав прочих доходов и расходов того отчетного периода, к которому они относятся. Общество не производит переоценку основных средств.

2.3.2. Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом.

Стоимость нематериального актива списывается путем накопления амортизационных отчислений на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Общество не осуществляет проверку нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

2.3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения представляются как долгосрочные.

При этом в бухгалтерском учете осуществляется перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные в случае, если до срока погашения осталось не более 12 месяцев с отчетной даты.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость (продаются и покупаются на бирже), оцениваются на конец каждого отчетного периода (ежеквартально) по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения (кроме долговых ценных бумаг сторонних организаций), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по фактической стоимости их приобретения (первоначальной оценке).

Ежегодно руководители структурных подразделений Общества, ответственные за состояние финансовых вложений проводят комплекс мер по анализу способности активов в будущем приносить экономическую выгоду, в том числе в Обществе проводится проверка на обесценение финансовых вложений с обязательным подтверждением результатов этой проверки.

2.3.4. Запасы (способы оценки)

В составе материально-производственных запасов отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу.

Стоимость материально-производственных запасов определяется в размере фактически произведенных затрат на их приобретение (изготовление).

Оценка материально-производственных запасов на конец отчетного периода производится по средней себестоимости по каждой группе (виду) запасов.

Стоимость материально-производственных запасов определяется в размере фактически произведенных затрат на их приобретение (изготовление).

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), связанные с производственной деятельностью (кроме торговой деятельности) принимаются к учету путем отнесения ТЗР на отдельный субсчет к счету "Материалы".

В торговой деятельности затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

С целью предупреждения отражения в бухгалтерской отчетности завышенной стоимости материально-производственных запасов и страхования от признания в будущем убытков по данным активам Общество создает оценочные резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов отражается в корреспонденции со счетами по учету финансовых результатов Общества.

2.3.5. Расходы будущих периодов

Бухгалтерский учет расходов будущих периодов осуществляется в соответствии с нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту.

К расходам будущих периодов относятся затраты, обуславливающие получение дохода в течение нескольких отчетных периодов, и, подлежащие списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы Общества, возникшие при осуществлении платежа в счёт оплаты товаров, работ, услуг до их получения или выполнения и наличии в соответствии с условиями договора, требованиями законодательства возможности возврата денежных средств, классифицируются в качестве авансов (предварительной оплаты) и отражаются в расчётах с поставщиками и подрядчиками.

Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся, установленному в специальных расчетах, составленных в момент возникновения расходов.

2.3.6. Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторской задолженностью считается сумма долгов, причитающихся Обществу от юридических и физических лиц в результате хозяйственных взаимоотношений с Обществом.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность по векселям к уплате, задолженность перед дочерними и зависимыми обществами, задолженность по оплате труда перед персоналом, задолженность перед внебюджетными фондами, задолженность по налогам и сборам перед бюджетом, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, задолженность по кредитам и займам, задолженность прочих кредиторов.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности с подразделением на краткосрочную (срок погашения по условиям договора 12 месяцев и менее) и долгосрочную (срок погашения по условиям договора более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную записями на счетах бухгалтерского учета не отражается.

На конец каждого отчетного периода (квартала, года) инвентаризационная комиссия с привлечением руководителей центра финансовой ответственности проводят комплекс мер по анализу способности активов в будущем приносить экономическую выгоду. Оценка сомнительности долга определяется по каждому контрагенту в разрезе договоров при условии наличия факта нарушения сроков исполнения договорных обязательств или в случае наличия высокой вероятности того, что задолженность не будет погашена в определенные договором сроки. Признание сумм дебиторской задолженности сомнительным долгом Общество осуществляет: в случае задержки оплаты более чем на 180 календарных дней от установленных договором сроков; при наличии реальной вероятности неоплаты или неполной ее оплаты в случае возможного признания дебитора банкротом.

2.3.7. Займы и кредиты

Объектом бухгалтерского учета является основная сумма обязательства по полученному от заимодавца займу или кредиту указанная в договоре.

Выданные беспроцентные займы не являются у заимодавца финансовыми вложениями, так как в их отношении не соблюдаются требования ПБУ 19/02.

Кредиторская задолженность по займам и кредитам классифицируется в бухгалтерском учете на краткосрочную (срок погашения по условиям договора 12 месяцев и менее) с отражением на балансовом счете 66 и долгосрочную (срок погашения по условиям договора более 12 месяцев) с отражением на балансовом счете 67.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную отражается записями на счетах бухгалтерского учета.

В бухгалтерской отчетности задолженность отражается как долгосрочная и краткосрочная в зависимости от срока ее погашения на дату отчетности: задолженность, срок погашения которой на дату отчетности превышает 12 месяцев, отражается в составе долгосрочной задолженности, задолженность (часть долга), срок погашения которой на дату отчетности составляет 12 месяцев и менее, отражается в составе краткосрочной задолженности.

2.3.8. Доходы, расходы от обычных видов деятельности

Выручка от выполнения работ, оказания услуг определяется исходя из условий договора на основании актов выполненных работ (оказанных услуг) и актов передачи права пользования.

Размер выручки от реализации товаров, работ, услуг, выраженный в иностранной валюте и оплаченный в рублях, определяется на дату признания таких доходов в бухгалтерском учете.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общество признаёт расходы по видам деятельности с учётом связи между произведёнными расходами и доходами (принцип соответствия доходов и расходов).

2.3.9. Доходы, расходы прочие

Расходами отчетного периода в отчете о финансовых результатах признаются все затраты, удовлетворяющие критерию признания расходов.

Доходы признаются в отчете о финансовых результатах, когда возникшее увеличение в будущих экономических выгодах, связанных с соответствующим активом, или уменьшение в обязательствах может быть измерено с достаточной степенью надежности.

В состав прочих включают все доходы и расходы Общества, которые не относятся к ее обычным видам деятельности.

2.3.10. Капитал

В составе капитала Общества учитываются: уставный капитал; добавочный капитал; резервный капитал; нераспределенная прибыль; средства целевого финансирования; прочие резервы. В бухгалтерском балансе отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в уставных документах.

В Обществе создается резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов от уставного капитала Общества.

Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5 (пяти) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

Использование резервного фонда относится к компетенции совета директоров Общества.

2.3.11. Резервы предстоящих расходов

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

При выполнении условий признания оценочных обязательств в бухгалтерском учёте в Обществе могут создаваться следующие резервы: резерв по оценочному обязательству под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание; резерв по оценочному обязательству под предстоящие расходы на оплату отпусков; резерв по оценочному обязательству под вознаграждение по итогам работы за год; резерв по оценочному обязательству под другие цели.

По признанным оценочным обязательствам в течение отчетного года Общество отражает суммы фактических затрат, связанных с выполнением Обществом этих обязательств. Резервы по оценочным обязательствам после их уменьшения на фактически понесенные расходы не доначисляются. На основании действующего законодательства по бухгалтерскому учету в случае избыточности суммы признанного оценочного обязательства или в случае прекращения выполнения условий признания оценочного обязательства, неиспользованная сумма оценочного обязательства списывается с отнесением на прочие доходы Общества.

2.3.12. Учет имущества, обязательств, доходов и расходов, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Для целей бухгалтерского учета стоимость активов и обязательств, выраженная иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Даты совершения отдельных операций в иностранной валюте для целей бухгалтерского учета приведены в Положении по бухгалтерскому учету "Учет

активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006)", утвержденным приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н.

Активы и расходы, которые оплачены Обществом в предварительном порядке либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

2.3.13. Совместная деятельность и совместно осуществляемые операции

Совместная деятельность – это деятельность Общества по договору совместной деятельности (простого товарищества), заключенному в соответствии с положениями главы 55 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Имущество, созданное (приобретенное) в ходе совместной деятельности, учитывается на отдельном балансе простого товарищества по фактическим затратам на его создание (приобретение).

Результат совместной деятельности (прибыль или убыток) определяется Обществом, ведущим общие дела по договору простого товарищества, ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца.

Совместно осуществляемые операции ведутся несколькими организациями в рамках договора, которым предусматривается выполнение каждым участником определенного этапа производства продукции (выполнения работы, оказания услуги) с использованием собственных активов.

При этом каждый участник договора в бухгалтерском учете отражает свою часть расходов и обязательств, а также причитающуюся ему долю экономических выгод или дохода в соответствии с условиями договора.

2.3.14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Под постоянным налоговым обязательством (активом) понимается сумма налога, которая приводит к увеличению (уменьшению) налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде.

Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль – в другом или других отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов по счетам бухгалтерского учета.

Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

2.3.15. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Под расходами на НИОКиТР понимается стоимость ресурсов (материальных, трудовых, финансовых), израсходованных на осуществление научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.

Расходы, связанные с инвестированием НИОКиТР, отражаются в бухгалтерском учете на соответствующем субсчете к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» с аналитическим учетом по каждому объекту (виду) работ в разрезе договоров (заказов), статей расходов.

Расходы на НИОКиТР списываются линейным способом на расходы по обычным видам деятельности с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд Общества.

2.3.16. Изменения в Учетной политике Общества

В соответствии с нормами ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» в случае, когда по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности. С целью формирования информации о финансовом положении, финансовых результатах деятельности Общества, полезной широкому кругу заинтересованных пользователей, выручка от выполнения работ длительного цикла Общество признает по мере готовности работы. Данная методика вводится с 2016 года.

Для отражения в бухгалтерской отчетности дебиторской задолженности в виде права Общества получить предусмотренные договорами активы и кредиторской задолженности за поставку продукции, товаров, работ, услуг в соответствии с приказом от 25.12.2015 № ПАО/142-п авансы, полученные от Покупателей и авансы, выданные Поставщикам, отражаются за минусом сумм НДС.

Показатели в стоимостной (денежной) оценке отражаются в тыс.руб.

Раскрытие информации о ретроспективных изменениях

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя по состоянию на 31.12.2014		Значение показателя по состоянию на 31.12.2013		Сумма корректировки показателя (+, -)	
		до корректировки	после корректировки	до корректировки	после корректировки	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Дебиторская задолженность	1230	6 183 120	6 045 208	2 920 405	2 850 203	-137 912	-70 202
Прочие оборотные активы	1260	271 221	131 589	276 499	7 755	-139 632	-268 744
Прочие обязательства	1450	4 413	3 250	142 247	101 666	-1 163	-40 581
Кредиторская задолженность	1520	1 905 800	1 768 198	1 977 662	1 730 890	-137 602	-246 772
Прочие обязательства	1550	144 889	6 111	58 028	6 436	-138 778	-51 592

3. Информация по основным средствам

Информация о движении, структуре, изменении стоимости основных средств отражена в разделе 21 данных Пояснений.

3.1. Способы оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

Объекты основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2015 году отсутствовали.

3.2. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

3.3. Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам)

Группы основных средств	Способы начисления амортизации			Сроки полезного использования (месяцев)		
	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Машины и оборудование	Линейный	Линейный	Линейный	25	31	31
Транспортные средства	Линейный	Линейный	Линейный	61	67	48
Прочие	Линейный	Линейный	Линейный	72	72	72

3.4. Информация о приобретении (создании) объектов, связанных с экологической деятельностью

Приобретение объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью в Обществе не производилось.

4. Информация по нематериальным активам

Информация о движении, структуре, нематериальных активов и НИОКР отражена в разделе 20 данных Пояснений.

4.1. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствовали.

4.2. Информация об изменениях сроков полезного использования и способов определения амортизации нематериальных активов

Наименование нематериальных активов	Инв. Номер	Срок полезного использования (мес.)	
		На 31.12.2015	На 31.12.2014
-	-	-	-

4.3. Информация о приобретении (создании) объектов, связанных с экологической деятельностью

Приобретение (создание) объектов нематериальных активов, связанных с экологической деятельностью в Обществе не производилось.

4.4. Информация о проведенной переоценке нематериальных активов

Переоценка нематериальных активов в Обществе в 2015 году не проводилась.

5. Информация по условным обязательствам и активам

5.1. Условные обязательства

Характер условного обязательства	Оценочное значение или диапазон оценочных значений обязательства, если они поддаются объективному определению	Неопределенность, существующая в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства
-	-	-

По оценке руководящего менеджмента Общества по состоянию на конец отчетного года существование условного обязательства оценивается как низкое.

5.2. Условный актив

Характер условного актива	Оценочное значение или диапазон оценочных значений условного актива, если они поддаются объективному определению
-	-

По оценке руководящего менеджмента Общества по состоянию на конец отчетного года существование условного актива оценивается как низкое.

6. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА

6.1. Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

Выручка, предусматривающая исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует.

6.2. Прочие доходы Общества за 2015 год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков

В Обществе отсутствуют прочие доходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

6.3. Информация по договорам строительного подряда, не завершенным на 31.12.2015

В Обществе отсутствуют договора строительного подряда.

6.4. Расшифровка прочих доходов и расходов

Наименование показателя	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5
Доходы в сумме восстановления резерва на выплату премий по итогам года	86 057	-	72 125	-
Доходы (расходы) по реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке	62 470	-	-	-
Курсовые разницы	24 283	-	19 877	-
Доходы в виде стоимости излишков МПЗ и прочего имущества, выявленных при инвентаризации	2 628	-	21 739	-
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	2 312	-	3 867	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 012	-	32	-
Прочие доходы	741	-	2 122	-
Доходы в сумме полученных материалов и иного имущества при ликвидации активов	417	-	-	-
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	184	-	2 458	-
Доходы в виде штрафов, пеней и иных санкций, признанных должником или подлежащих уплате на основании	100	-	60	-
Доходы в сумме восстановления резерва по сомнительным долгам	-	-	20 332	-
Доходы в сумме восстановления резерва под обесценение вложений в ценные бумаги	-	-	1 668	-
Доходы (расходы) по реализации основных средств	-	-	67	-
Доходы (расходы) по реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке	-	8 729 136	-	-
Расходы на формирование резерва по сомнительным долгам	-	213 046	-	-
Расходы на формирование резерва под обесценение вложений в ценные бумаги	-	138 961	-	-
Расходы на формирование резерва под оценочные обязательства	-	96 090	-	150 000
Иные прочие расходы, не умен. НОБ	-	22 676	-	15 949
Курсовые разницы	-	21 558	-	19 346
Расходы на оказание услуг по гарантийному обслуживанию, уменьш. НОБ	-	5 671	-	-

Страхование гражданской ответственности должностных лиц, не умен.НОБ	-	4 197	-	4 410
Членские взносы, не уменьш. НОБ	-	4 108	-	444
Списание НДС на расходы	-	3 647	-	7 928
Расходы по гарантиям и поручительствам полученным	-	3 573	-	816
Убытки прошлых лет, уменьш. НОБ	-	3 026	-	2 674
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	-	2 630	-	277
Расходы на формирование резерва под снижение стоимости материальных ценностей	-	1 694	-	384 642
Расходы на услуги банков	-	1 412	-	1 794
Начисление НДС за счет расходов	-	1 255	-	912
Компенсационные выплаты по квотированию рабочих мест	-	670	-	533
Расходы по разборке и демонтажу основных средств при их списании	-	534	-	-
Расходы в виде пеней, штрафов и иных санкций, признанных должником или на основании решения суда	-	250	-	365
Материальная помощь на погребение близкого родственника работника	-	240	-	200
Выплаты членам Совета директоров	-	200	-	200
Расходы в виде пеней, штрафов и иных санкций, не уменьш. НОБ	-	199	-	2 444
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	182	-	796
Расходы непроизводственного характера	-	162	-	6
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	134	-	752
Расходы на услуги депозитария	-	125	-	125
Дополнительный отпуск по Положению о социальном пакете	-	124	-	119
Расходы на списание финансовых вложений	-	118	-	1 669
Премии, выплачиваемые за счет прибыли (включаемые в ФОТ)	-	71	-	1 047
Материальная помощь при рождении ребенка (детей)	-	70	-	70
Госпошлина	-	68	-	143
Прочие виды материальной помощи	-	60	-	260

7.2. Разводненная прибыль (убыток) на акцию

Показатели	в 2014	в 2015
Базовая прибыль (убыток)	(1 235 138)	(9 553 022)
Величина возможного прироста базовой прибыли (убытка)	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	429 209 211	846 561 534
Величина возможного прироста количества акций в результате конвертации ценных бумаг в обыкновенные акции, шт.	-	-
Прибыль на акцию, руб.	(2,88)	(11,28)

7.3. Информация о движении обыкновенных акций за 2015 год

В 2015 году дополнительных выпусков ценных бумаг и выкупов акций не осуществлялось.

7.4. Расчеты по налогу на прибыль

Показатель	Сумма изменений постоянной или временной разницы	Сумма начисленного налога на прибыль, изменения отложенных (постоянных) активов или обязательств	Комментарии
Условный доход/расход по данным бухгалтерского учета	X	1 941 301	-
Постоянные разницы, всего	343 859	X	-
в том числе:			
Расходы по основной деятельности	(95 620)	X	-
Прочие доходы	12	X	-
Прочие расходы	(176 807)	X	-
Расходы по реализации ценных бумаг	616 274	X	-
Постоянное налоговое обязательство	X	-	-
Постоянный налоговый актив	X	68 772	-
Вычитаемая временная разница, всего	-	X	-
в том числе	10 005 908	-	-
Убыток текущего периода	9 730 312	X	-
Резервы сомнительных долгов	161 870	X	-
Оценочное обязательство по досудебным разбирательствам	105 657	X	-
Оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков	6 747	-	-

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей	1 694	-	-
Оценочное обязательство под незавершённые судебные разбирательства	58	-	-
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	(34)	-	-
Основные средства	(396)	-	-
Отложенный налоговый актив (изменение)	X	2 001 182	-
Налогооблагаемые временные разницы, всего	44 457	X	-
в том числе			
Оценочное обязательство по досудебным разбирательствам	90 060	-	-
Нематериальные активы	(5)	-	-
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	(2 677)	-	-
Резервы сомнительных долгов	(131 835)	-	-
Отложенное налоговое обязательство (изменение)	X	8 891	-
Прочие корректировки	-	(1 856 588)	-
Списание ОНА по убытку от реализации ценных бумаг			
Текущий налог на прибыль	X	0	-
Причины изменения налоговых ставок			

7.5. Нераспределенная прибыль

Показатели	на 31.12.2014	поступило	выбыло	на 31.12.2015
Убыток, подлежащий покрытию	(1 342 109)	(9 553 022)	-	(10 895 131)
Нераспределенная прибыль в обращении	412 972	33	-	412 939
Нераспределенная прибыль использованная	50 253	33	33	50 253
Итого	(878 885)	-	-	(10 431 939)

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Наименование события	Перечень организаций	Сумма
<i>События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность</i>		
Объявление банкротом дебитора Общества, по которому на отчетную дату уже осуществлялась процедура банкротства	-	-
Объявление дивидендов дочерними обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	В 2015 году дивиденды в пользу ПАО ОМЗ дочерними и зависимыми обществами не объявлялись	-
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры	-	-
Обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности Общества, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период	-	-
Прочие события (раскрыть)	-	-
<i>События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:</i>		
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	-	-
Чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов Общества	-	-
Запасы, реализованные после отчетной даты, по которым расчет чистой стоимости продажи по состоянию на отчетную дату был необоснован	-	-
Прочие события (раскрыть)		

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности Общества в Бухгалтерию не поступала.

9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

9.1. Организации, контролирующие Общество

Сокращенное наименование	Место нахождения	Доля юридического лица в уставном капитале Общества	Комментарий
ЗАО «Газпромбанк-Управление активами»	119049, г. Москва, ул. Коровий вал, д. 7	98,62%	Доля юридического лица от голосующих акций Общества - 98,94%

Общество входит в группу лиц Банка ГПБ (АО), состав которой размещен на странице в сети Интернет <http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=2798&type=6>. Головной организацией группы лиц, в которую входит Общество, является Банк ГПБ (АО).

9.2. Дочерние общества по состоянию на 31.12.2015

№№ п/п	Сокращенное наименование	Место нахождения	Доля Общества в уставном капитале юридического лица	Основной вид деятельности
1	ПАО «Ижорские заводы»	196650, г. Санкт – Петербург, Колпино, Ижорский завод, д. б/н	70,63%	Производство атомных реакторов и их составных частей
2	ООО «ОМЗ-Спецсталь»	196650, г. Санкт – Петербург, Колпино, Ижорский завод, д. б/н	92,82%	Производство металлургических полуфабрикатов из специальных сталей
3	ООО «ТК «ОМЗ-Ижора»	196650, г. Санкт – Петербург, Колпино, Ижорский завод, д. б/н	100%	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук; оказание услуг по испытаниям и исследованиям материалов изделий
4	ЗАО «КОМПЛЕКТ-АТОМ-ИЖОРА»	196651, г. Санкт – Петербург, Колпино, пр. Ленина, д.1	100%	Продажа оборудования для атомных электростанций
5	ООО «ОМЗ – ИТ»	196651, г. Санкт – Петербург, Колпино, Ижорский завод, д. б/н	100%	Оказание услуг в области информационных технологий и менеджмента
6	ООО «ОМЗ-Инновации»	115035, г. Москва, Овчинниковская набережная, д.20, стр.2.	100%	Финансовое посредничество
7	ООО «ОМЗ-Украина (Группа Уралмаш–Ижора)»	Украина, 01001, г.Киев, ул.Владимирская, д. 4	100 %	Оперативный и финансовый лизинг, финансовое посредничество, финансирование инвестиционных и инновационных проектов, оптовая торговля и торговля; сдача в аренду имущественных комплексов
8	UHM Investments Ltd	Drake Chambers, Road Town Tortola, British Virgin	100%	Инвестиционная деятельность

		Islands		
9	ŠKODA JS a.s.	Plzeň, Orlik 266, okres Plzeň-město, PSČ 316 06 Czech Republic	Косвенное участие	Производство и проектирование атомного оборудования
10	ŠKODA Slovakia a.s.	Hornopotocna 4, 91701 Trnava, Slovenska republika	Косвенное участие	Монтажные и сервисные работы, инжиниринг для энергетики, прежде всего для АЭС
11	OMZ B. V.	Haaksbergweg 31, suite 4, 1101 BP Amsterdam	99%	Инвестиционная деятельность
12	Middle Estates, s.r.o.	Praha 6, Bubeneč, Českomalínská 516/27, PSČ 160 00	Косвенное участие	Сдача имущества в аренду
13	ООО «ИЖЭК»	196651, г. Санкт-Петербург, г. Колпино, Ижорский завод, д. б/н	Косвенное участие	Передача электроэнергии
14	ООО «ОМЗ-ТермоПресс»	196651, г. Санкт-Петербург, Колпино, Ижорский завод, д. б/н.	Косвенное участие	Производство кузнечно-прессовой продукции; выполнение работ по термической обработке
15	ООО «ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г. Коробкова»	196650, г. Санкт-Петербург, г. Колпино, Ижорский завод, д. б/н	15,97 %	Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства
16	ООО «ИжораРемСервис»	196651, г. Санкт-Петербург, Колпино, Ижорский завод, д. б/н	Косвенное участие, доля Общества в уставном капитале - 0,02%	Ремонт производственного оборудования; металлообработка, сварочные работы, монтаж металлоконструкций
17	ООО «ОМЗ – ЛП»	196650, г. Санкт-Петербург, Колпино, Ижорский завод, д.б/н	100%	Ремонт производственного оборудования; металлообработка, сварочные работы, монтаж металлоконструкций
18	ООО «Ижорские сварочные материалы»	196653, Санкт-Петербург, город Колпино, пр-т Ленина, д. 1	Косвенное участие	Производство изделий из проволоки (электродов для сварки), производство керамических изделий (флюсов)
19	ООО «ИнвестТорг»	196651, г. Санкт-Петербург, Колпино, Ижорский завод, д. 55 лит. О	Косвенное участие	Оптовая торговля
20	ООО «БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА»	196650, г. Санкт-Петербург, Колпино, Финляндская улица, д.13. лит. ВМ.	Косвенное участие	Операции с недвижимым имуществом, аренда и предоставление услуг, строительство и ремонт зданий и сооружений
21	ООО «УралРемСервис»	620010, г.Екатеринбург, Хибиногорский переулок, д. 33.	Косвенное участие	Ремонт производственного оборудования, энергооборудования
22	CHETENG Engineering s.r.o	Brno, Sumavska 35, PSC 602 00	Косвенное участие	Оптовая и розничная торговля, проектирование в сфере строительства, строительство, реконструкция и снос зданий.
23	АО «НПФ «ЦКБА»	195027, г. Санкт-Петербург, пр. Шаумяна, д. 4, к.1, лит. «А».	76%	Оптовая торговля
24	АО «Ванатом СПб»	195027, г. Санкт-Петербург, просп. Шаумяна, 4, корп. 1, литер А	Косвенное участие	Производство трубопроводной арматуры

25	АО «Уралхиммаш»	620010, г.Екатеринбург, Хибиногорский пер., д.33	99,994%	Изготовление оборудования для предприятий нефтехимической, нефте-газоперерабатывающей отраслей промышленности, для химической отрасли, предприятий черной и цветной металлургии, предприятий традиционной и атомной энергетики, для предприятий строительной промышленности
26	ООО «ТПП 2»	620010, г.Екатеринбург, Хибиногорский переулок, дом 33	Косвенное участие	Управление недвижимым имуществом
27	ООО «Химмаш Энерго»	620010, г. Екатеринбург, Хибиногорский переулок, дом 33	Косвенное участие	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
28	ООО «Капитал Химмаш»	620010, г. Екатеринбург, Хибиногорский переулок, дом 33	Косвенное участие	Сдача в наем собственного недвижимого имущества
29	АО «Группа Химмаш»	125315, г. Москва, 2 й Амбулаторный пр-д, д. 8, стр. 1	99,999%	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности
30	ООО «Глазовский завод «Химмаш»	427620, Удмуртская республика, г. Глазов, Химмашевское шоссе, 9	Косвенное участие	Производство металлических резервуаров, радиаторов и котлов центрального отопления
31	ООО «КАМЕТ»	427620, Удмуртская Республика, г.Глазов, Химмашевское шоссе, д. 9.	Косвенное участие	Капиталовложения в собственность
32	LAMBAY TRADE&INVEST LIMITED	Spyrou Kyprianos, 84 A.G. PAPHITIS CHAMBERS 4004, Limassol, Cyprus	Косвенное участие	Инвестиционная деятельность
33	ООО «Энфлейт»	125315, г. Москва, 2 й Амбулаторный проезд, д. 8, строение 1	Косвенное участие	Предоставление посреднических услуг, связанных с недвижимым имуществом
34	АО ПО «Уралэнергомонтаж»	620017, г.Екатеринбург, пр.Космонавтов, д.11 «б», ком.93	Косвенное участие	Деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций
35	ООО «УМЗ»	620010, г. Екатеринбург, Хибиногорский переулок, дом 33	Косвенное участие	Ковка, прессование, штамповка и профилирование; изготовление изделий методом порошковой металлургии
36	ООО «Белоярское монтажное управление»	624250, Свердловская область, г. Заречный, территория промплощадки БАЭС	Косвенное участие	Деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций
37	ПАО «Криогенмаш»	143907, Московская обл., г.Балашиха, пр-т Ленина, д. 67	85,45%	Производство теплообменных устройств, промышленного холодильного оборудования и оборудования для кондиционированного воздуха
38	ООО «КриоГаз»	143900, Московская обл.,	Косвенное	Производство промышленных

		г. Балашиха, ул. Беякова, 16	участие	газов
39	ООО «Криогенмаш-Газ»	196650, г.Санкт-Петербург, Колпино, Ижорский завод, б/н.	Косвенное участие	Производство промышленных газов
40	АО «Гипрокислород»	125315, г.Москва, 2-й Амбулаторный проезд, д.8	Косвенное участие	Проектные работы
41	ООО «КриоГаз-Тула»	г. Тула, улица Рогожинская, дом 18, офис 03.	Косвенное участие	Производство промышленных газов
42	ООО «Криоимпекс»	143907, Московская обл., г. Балашиха, пр-т Ленина, д. 67	Косвенное участие	Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию насосов и компрессоров
43	«Криоинвест» - АД	Болгария, 1592, гр. София, бул. "Асен Йорданов", 8	Косвенное участие	Производство и торговля криогенной продукцией
44	ООО «Инергаз»	143900, Московская обл., г. Балашиха, ул. Беякова, 16	Косвенное участие	Производство промышленных газов
45	ООО «Реактор»	г.Санкт-Петербург, Колпино, Ижорский завод, дом б/н.	Косвенное участие	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук
46	ООО «Криогенмаш развитие»	143907, Московская обл., г. Балашиха, пр-т Ленина, д. 67	Косвенное участие	Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности
47	ООО «ОМЗ-ДЭЛИМ»	115035, г. Москва, Овчинниковская набережная, д. 20, стр. 2	49%	Деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве
48	ТОО «ИЗ-КАРТЭКС КАЗАХСТАН-СЕРВИС»	Казахстан, 010000, г. Астана, ул. Иманова, д. 19	Косвенное участие	Поставка горнодобывающего оборудования, запасных частей и сервисных услуг

Перечень лиц, входящих в группу лиц ПАО ОМЗ содержится в списке аффилированных лиц ПАО ОМЗ, который размещен на официальном сайте: <http://www.omz.ru>; <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=249>.

9.3. Характеристика финансово-экономических отношений

9.3.1. Виды и объем операций

Наименование	Виды операций (покупка, продажа запасов, продукции, оказание услуг и т.д.)	Оборот за отчетный период		Незавершенные операции и сроки завершения операций			
		продажа	покупка	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
				Сумма	Сроки	Сумма	Сроки
Совокупный оборот, итого		696 479	1 132 960	277 221		1 892	-
в том числе:							
Дочерние хозяйственные общества, всего		685 545	1 008 077	277 210		1 892	-
в том числе							
	Операции с имуществом	65 105	988 338	2 633		18	
ООО «ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г.Коробкова»		2 633	-	2 633	2016	-	-
АО «Группа Химмаш»		62 470	-	-	-	-	-
ООО «ОМЗ-ИТ»		-	41	-	-	18	2016
ПАО «Ижорские заводы»		-	208 076	-	-	-	-
АО «Уралхиммаш»		-	780 221	-	-	-	-
	Операции с финансовыми вложениями	67 611	134	155 095		-	-
ООО «ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г.Коробкова»		37 490	-	121 610	2016	-	
ООО «ОМЗ»		726	-	-	-	-	
ООО «ОМЗ - Литейное производство»		18 326	-	24 931	2016	-	
АО «Уралхиммаш»		9 334	-	8 219	2016	-	
ПАО «КРИОГЕНМАШ»		1 400	-	-	-	-	
ООО «ОМЗ- Спецсталь»		335	-	335	2016	-	
ООО «Партнер- Инвест»		-	132	-	-	-	-
	Услуги стационарной телефонной связи	-	805	-	-	70	-
ООО «ОМЗ-ИТ»		-	805	-	-	70	2016
	Услуги по поддержке программного обеспечения	-	15 840	-	-	1 593	-
ООО «ОМЗ-ИТ»		-	15 840	-	-	1 593	2016
	Услуги по аренде	3 505	2 038	245		149	-
ООО «БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА»			1 577	-	-	149	2016

ООО «Энфлейт»			461	-	-	-	-
ООО «ОМЗ-ИТ»		1 600	-	116	2016	-	-
ООО «ОМЗ-Инновации»		66	-	-	-	-	-
ООО «ОМЗ-Спецсталь»		88	-	129	-	-	-
ООО «Партнер-Инвест»		91	-	-	-	-	-
ООО «Прогресс»		194	-	-	-	-	-
ООО «ОМЗ»		22	-	-	-	-	-
АО «Группа Химмаш»		1 444	-	-	-	-	-
	Услуги по содержанию имущества Общества	-	322	-	-	25	
ООО «БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА»		-	133	-	-	25	2016
ООО «ОМЗ-ИТ»		-	189	-	-	-	-
	Информационно-аналитические услуги	72 477	-	66 350	-	-	-
ПАО «Ижорские заводы»		18 613	-	9 307		-	-
ООО «ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г.Коробкова»		20 221	-	10 110		-	-
ПАО «КРИОГЕНМАШ»		382	-	191		-	-
ООО «ОМЗ - Литейное производство»		6 240	-	14 004		-	
ООО «ОМЗ-ИТ»		6 240	-	12 480		-	
ПАО «Уралмашзавод»		514	-	707			
ООО «ОМЗ-Спецсталь»		15 576	-	15 576		-	-
АО «Уралхиммаш»		769	-	1 154		-	-
ООО «Химмаш Глазовский завод»		382	-	1 051		-	-
АО «НПФ «ЦКБА»		3 540	-	1 770		-	-
	Консультационные услуги	72 779	-	52 887		-	-
ПАО «Ижорские заводы»		30 281	-	13 270		-	-
ООО «Ижорские сварочные материалы»		212	-	53		-	-
ООО «ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г.Коробкова»		10 528	-	2 632		-	-
ООО «ОМЗ-Спецсталь»		6 549	-	6 549		-	-
АО «МК «УРАЛМАШ»		2 986	-	2 986		-	-
ПАО «Уралмашзавод»		2 985	-	4 478			
ООО «УМЗ»		519	-	130		-	-

АО «Уралхиммаш»		13 962	-	18 900	-	-	-
АО «ПО «Уралэнергомонтаж»		4 757	-	3 889	-	-	-
	<i>Услуги по предоставлению обеспечений</i>	44 473	-	50 329	-	-	-
ООО «ОМЗ- Спецсталь»		33 587	-	42 096	-	-	-
АО «Уралхиммаш»		3 692	-	1 039	-	-	-
ПАО «КРИОГЕНМАШ»		7 194	-	7 194	-	-	-
	<i>Услуги права пользования торгового знака</i>	358 654		249 642	-	-	-
ПАО «Ижорские заводы»		110 589		3 848	-	-	-
ООО «ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г.Коробкова»		66 609		39 705	-	-	-
ООО «ОМЗ- Спецсталь»		112 965		141 286	-	-	-
АО «ПО «Уралэнергомонтаж»		24 241		24 240	-	-	-
АО «НПФ «ЦКБА»		44 250		40 563	-	-	-
	<i>Прочие услуги</i>	941	267	-	-	37	
АО «МК «УРАЛМАШ»		141	-	-	-	-	-
ООО «ОМЗ «НЕФТЕГАЗОВЫЕ ПРОЕКТЫ (ИЖОРСКИЕ ЗАВОДЫ)»		800	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности, всего		-	-	-	-	-	-
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		-	-	-	-	-	-
Члены Совета директоров Общества		5 653	-	-	-	-	-
Члены коллегиального исполнительного органа Общества		90 217	-	-	-	-	-
Лицо, являющееся единоличным исполнительным органом		-	-	-	-	-	-
Прочие связанные стороны*, всего		10 934	124 883	11	-	-	-
в том числе							
	<i>Операции с финансовыми вложениями</i>	10 934	124 883	11	-	-	-
АО «Газпромбанк»		10 934	124 883	11	-	-	-
Прочие связанные стороны*, всего		10 934	124 883	11	-	-	-

в том числе							
	Операции с финансовыми вложениями	10 934	124 883	11	-	-	-
АО «Газпромбанк»		10 934	124 883	11	-	-	-

9.3.2. Дебиторская задолженность и резерв по сомнительным долгам

Наименование	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания	
		Всего	В том числе, за счет резерва по сомнительным долгам
Совокупный оборот, итого	295 098	-	-
в том числе:		-	-
Дочерние хозяйственные общества, всего	178 684	-	-
в том числе:		-	-
АО "Гипрокислород"	67	-	-
ООО "ОМЗ-Литейное производство"	38 501	-	-
ООО «ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г. Коробкова»	6 726		
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	104 136	-	-
ООО "ОМЗ-Информационные технологии"	7 800	-	-
АО "Уралхиммаш"	14 853	-	-
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	765	-	-
АО ПО "Уралэнергомонтаж"	2 989	-	-
ОАО "КРИОГЕНМАШ"	2 847	-	-
Зависимые хозяйственные общества, всего	-	-	-
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества, всего	-	-	-
Участники совместной деятельности, всего	-	-	-
Прочие связанные стороны, всего	-	-	-

9.3.3. Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу

Вознаграждение, выплаченное Обществом, управленческому персоналу в 2015 году составила 176 940 тыс. рублей.

9.3.4. Краткосрочные вознаграждения, выплаченные в течение отчетного периода и подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты

	В течение отчетного периода	В течение 12 месяцев после отчетной даты
Оплата труда	176 740	220 553
Страховые взносы	32 005	36 304
Прочие платежи	3 046	-

9.3.5. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате не ранее чем через 12 месяцев после отчетной даты

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
Прочие вознаграждения	-

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

10.1. Критерии отчетных сегментов

С целью обеспечения пользователей бухгалтерской отчетности информацией, позволяющей оценить отраслевую специфику деятельности Общества, основой для выделения отчетного (отчетных) сегмента (сегментов) являются выполняемые работы, производимая продукция, оказываемые услуги. Сегмент считается отчетным, если выручка сегмента от продаж покупателям (заказчикам) Общества составляет не менее 10 процентов общей суммы выручки всех сегментов. За 2015 год в бухгалтерском учете выручка составила 1 332 279 тыс.руб., в том числе по сегментам: продажа производимой продукции 861 585 тыс.руб.; другие направления (оказание услуг) - 470 694 тыс.руб.

Наименование отчетного сегмента	Доля выручки от продаж, всего и в том числе по направлениям		Процент финансового результата сегмента от суммарного финансового результата		Доля активов сегмента к суммарным активам всех сегментов	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015
продажа производимой продукции	0,92	0,65	-9,13	5,13	0,11	0,04
другие направления (оказание услуг)	0,08	0,35	109,13	94,87	0,01	0

10.2. Информация о случаях объединения сегментов

В Обществе отсутствуют случаи объединения сегментов.

10.3. Порядок распределения показателей между отчетными сегментами

Распределение показателей между отчетными сегментами в Обществе не проходило.

10.4. Показатели отчетных сегментов

Показатели	Всего по Обществу	Наименование отчетного сегмента/ сумма	
		продажа производимой продукции	другие направления (оказание услуг)
Выручка	1 332 279	861 585	470 694
Себестоимость	(836 110)	(836 110)	0
Финансовый результат	496 169	25 475	470 694
Активы	26 600 595	17 202 605	9 397 990

10.5. Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж, которым составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) Общества

Наименование покупателя (заказчика)	Наименование отчетного сегмента/ общая величина выручки от продаж данному покупателю (заказчику)
	«Продажа производимой продукции»
АО «Газпромнефть – ОНПЗ»	680 590
АО «ДЕЗ»	180 995

10.6. Движение денежных потоков

Наименование отчетного сегмента	Классификация денежных потоков	Поступило		Выбыло	
		2014	2015	2014	2015
Продажа товаров	Текущие	377 538	5 917 321	(871 001)	(2 242 630)
Продажа товаров	Инвестиционные	6	-	(11 845)	(11 648)
Продажа товаров	Финансовые	-	-	-	-
Оказание услуг	Текущие	1 577 542	510 146	(752 928)	(601 253)
Оказание услуг	Инвестиционные	2 127 363	920 870	(2 017 853)	(229 369)
Оказание услуг	Финансовые	811 000	1 960 033	(385 565)	(5 348 337)

11. УЧЕТ КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ

11.1 Полученные кредиты и займы

Кредитор/ Займодавец	за 2014					за 2015						
	Срок (дата) погашения	Процент ная ставка	Сумма задолжен- ности основного долга по кредитам и займам	Сумма задолжен- ности по процентам	Проценты, включенные в стоимость инвести- ционного актива	Проценты, учтенные в составе прочих расходов	Срок (дата) погашения	Процентна я ставка	Сумма задолженности основного долга по кредитам и займам	Сумма задолжен- ности по процентам	Проценты, включен- ные в стоимость инвести- ционного актива	Проценты, учтенные в составе прочих расходов
Краткосрочные кредиты и займы												
Кредиты, всего	-	-	4 500 000	6 103	-	-	-	-	582 000	1 593	-	-
в том числе												
ГПБ (АО)	23.07.2015	-	2 500 000	3 391	-	-	29.09.2017*	-	582 000	711	-	-
ГПБ (АО)	23.07.2015	-	2 000 000	2 712	-	-	14.07.2017*	-	-	882	-	-
Займы, всего	-	-	14 232	7	-	-	-	-	14 232	23	-	-
в том числе												
полученные от обществ Группы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
полученные от внешних организаций, в том числе	-	-	14 232	7	-	-	-	-	14 232	23	-	-
ООО «Стаффлизинг»	25.12.2015	3%	4 744	3	-	-	25.12.2016	3%	4 742	8	-	-
ООО «Арагон»	25.12.2015	3%	4 744	2	-	-	25.12.2016	3%	4 971	8	-	-
ООО «Брента»	25.12.2015	3%	4 744	2	-	-	25.12.2016	3%	4 519	7	-	-
Долгосрочные кредиты и займы												
Кредиты, всего	-	-	-	-	-	-	14.07.2017	-	650 000	-	-	-
в том числе												
ГПБ (АО)	-	-	-	-	-	-	14.07.2017	-	650 000	-	-	-
Займы, всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе												
полученные от обществ Группы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
полученные от внешних организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* Срок погашения кредитной линии, транш выдаются сроком на 365 дней.

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Вншаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Вншаудит»)

11.2. Дополнительные расходы по займам (кредитам)

У Общества в 2015 году дополнительных расходов по займам (кредитам) не было.

11.3. Информация о недополученных суммах займов (кредитов)

У Общества в 2015 году недополученных сумм займов (кредитов) не было. Информация о получении денежных средств по кредитной линии указана в пункте 17.3.

11.4 Информация о выданных векселях

В Обществе в 2015 году векселя не выдавались.

11.5. Информация о выпущенных и проданных облигациях

В Обществе в 2015 году облигации не выпускались и не продавались.

11.6. Заемные средства, полученные на осуществление экологической деятельности

Общество не получало заемные средства, на осуществление экологической деятельности.

12. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

12.1. Перечень прекращаемых видов деятельности, способы прекращения

В Бухгалтерии Общества отсутствует информация о фактах по прекращаемой хозяйственной деятельности Общества.

12.2. Характеристика прекращаемых видов деятельности

Наименование	Дата признания деятельности прекращаемой	Дата или период, в котором ожидается завершение прекращения деятельности Общества	Стоимость предполагаемых к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности		Сумма доходов	Сумма расходов	Финансовый результат	Сумма начисленного налога на прибыль
			активов	обязательств				
-	-	-	-	-	-	-	-	-

13. Информация о финансовых вложениях

Информация о движении и использовании финансовых вложений
отражена в разделе 22 данных Пояснений.

13.1. Структура финансовых вложений

	на 31.12.2013	на 31.12.2014	Приобретено в отчетном периоде	Выбыло в отчетном периоде	на 31.12.2015
Балансовая стоимость, всего	10 041 367	32 150 509	703 631	9 686 245	23 167 895
Характер финансовых вложений	8 890 237	30 991 390	563 631	9 168 067	22 386 954
долевые	8 890 237	30 991 390	563 631	9 168 067	22 386 954
долговые	-	-	-	-	-
Прочие	1 151 129	1 159 119	140 000	518 178	780 941
Формы финансовых вложений	2 272 653	23 910 592	501 380	9 167 947	15 244 025
акции	2 272 653	23 910 592	501 380	9 167 947	15 244 025
облигации	-	-	-	-	-
векселя	-	-	-	-	-
Прочие	7 768 714	8 239 917	202 251	518 298	7 923 870
Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-	-	-

13.2. Создание резерва под обесценение финансовых вложений

Вид финансового вложения/наименован ие общества	Величина резерва				на 31.12.2015
	на 31.12.2014	сумма резерва, использованно го в отчетном году	сумма резерва, признанного доходом отчетного года	сумма резерва, созданного в отчетном году	
Акции обыкновенные/ ЗАО «Комплект - Атом-Ижора»	25	-	-	-	25
Взнос в УК/ ООО «ОМЗ-Нефтегазовые проекты»	10	10	-	-	-
Взнос в УК/ ООО «ОМЗ-Украина»	15	-	-	-	15
Взнос в УК/ ООО «ОМЗ»	100	100	-	-	-
Взнос в УК/ ООО «Партнер-Инвест»	10	10	-	-	-
Акции обыкновенные/ ЮЭйчЭм Инвестментс Лтд.	3	-	-	-	3
Взнос в УК/ ООО «ОМЗ - Литейное	-	-	-	139 080	139

производство»					
Итого	163	120	-	139 080	139 123

Обществом по состоянию на 31 декабря 2015 года была проведена проверка на обесценение финансовых вложений. Резервы под обесценение финансовых вложений были созданы по Обществам, находящимся в стадии ликвидации, и по Обществам, у которых суммы чистых активов были меньше уставного капитала или имели отрицательное значение.

13.3. Процентные ставки

Наименование Общества/реквизиты договора	2013	2014	2015
по краткосрочным займам, в т. ч.			
Дашков Михаил Петрович KOMZ/0603/12/152-11 от 11.10.2011	9,0	-	-
«ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г.Коробкова», ООО KOMZ/0534/01/601 от 05.12.2008			
KOMZ/0534/01/623 от 11.12.2008	11,0	8,5	8,5
KOMZ/0534/01/654 от 29.12.2008	11,0	8,5	8,5
KOMZ/534/01/100 от 07.06.2008	11,0	-	-
KOMZ/534/01/99 от 06.06.2008	11,0	8,5	8,5
	11,0	-	-
Ковалев Евгений Алексеевич KOMZ/0603/12/153-11 от 11.10.2011	9,0	-	-
ОМЗ-Спецсталь», ООО KOMZ/0534/01/345 от 18.09.2008	-	-	-
KOMZ/534/01/102 от 06.06.2008	11,0	-	-
KOMZ/534/01/160 от 05.06.2007	11,0	-	-
KOMZ/534/01/162 от 28.06.2007	11,0	-	-
ПАО/06-1/10/321-2015 от 15.12.2015	-	-	8,5
«ОМЗ-Украина (Группа Уралмаш-Ижора)», ООО KOMZ/0603/12/162-12 от 01.06.2012	9,0	9,0	9,0
«Объединенные машиностроительные заводы», ООО KOMZ/0534/01/304-ОМЗ/0534/01/13 от 01.07.2009	9,0	9,0	9,0
KOMZ/0603/12/107-13 от 15.07.13	8,3	8,3	8,3
ОАО/06-1/10/25-2014 от 23.06.2014	-	8,5	8,5
«Уралмашзавод», ОАО KOMZ/0603/12/250-12 от 25.09.12	-	-	-
KOMZ/0603/12/182-12 от 03.07.2012	9,5	-	-
KOMZ/0603/12/322-12 от 29.11.2012	-	-	-
KOMZ/0603/12/342-12 от 26.12.2012	-	-	-
«Партнер-Инвест», ООО KOMZ/0603/12/198-13 от 31.10.2013	8,3	-	-
«Криогенмаш», ОАО ОАО/06-1/10/168-2014 от 12.11.2014	-	8,3	8,3
«ОМЗ - Литейное производство», ООО KOMZ/0603/12/26-14 от 13.03.2014	-	8,5	8,5
ОАО/06-1/10/181-2014 от 24.11.2014	-	8,3	8,3
«Уралхиммаш», ОАО ОАО/06-1/10/141-2014 от 14.10.2014	-	8,5	8,5
ОАО/06-1/10/145- 2014 от 17.10.2014	-	8,5	8,5
ОАО/06-1/10/48-2014 от 16.07.2014	-	8,5	8,5
По долгосрочным займам, в т. ч.			
-	-	-	-

14. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Договора простого товарищества в 2015 году в ПАО ОМЗ не заключались.

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ

15.1. Изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за отчетный период

Исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств, на основании результатов проведенной инвентаризации в 2015 году были осуществлены следующие корректировки стоимости активов (обязательств):

Наименование	Остаток на начало года	Погашено	Признано	Остаток на конец года
Резерв под снижение стоимости материалов	384 642	40 666	42 360	386 336
Резерв по сомнительным долгам	82 137	104 991	317 952	295 098
Резерв под обесценение финансовых вложений	163	120	139 081	139 124

15.2. Изменения оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды

В отчетном периоде изменения оценочных значений на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды отсутствовали.

16. СУЩЕСТВЕННЫЕ ОШИБКИ

16.1 Характеристика существенных ошибок

Период обнаружения и тип ошибки	Перечень ошибок	Сумма
1. Ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после подписания бухгалтерской отчетности, но до даты представления такой отчетности пользователям	-	-
2. Ошибка, выявленная после представления отчетности пользователям, но до даты её утверждения	-	-
2.1. Ошибки предшествующего отчетного года	-	-
2.2. Ошибки отчетного года	-	-
3. Ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения отчетности предшествующего отчетного года собственниками	-	-

16.2 Расшифровка существенных ошибок

Период, начиная с которого внесены исправления	Сумма корректировки	Статьи бухгалтерской отчетности, которые подверглась корректировке	Описание ошибки
-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2015 года в бухгалтерском учете Общества существенные ошибки отсутствуют.

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(денежные потоки, денежные средства)

17.1 Характеристика денежных эквивалентов

В 2015 году денежные эквиваленты отсутствовали.

17.2 Движение денежных потоков между дочерними обществами

Наименование денежного потока	Наименование общества	Поступило		Выбыло	
		2014	2015	2014	2015
Текущий	Всего	451 212	481 521	(849 676)	(2 151 870)
	ПАО «Ижорские заводы»	103 075	250 683	(294 980)	(1 132 867)
	ООО «ОМЗ-Спецсталь»	101 028	107 960	-	-
	ООО «ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г.Коробкова»	105 218	100 952	-	-
	ООО «ОМЗ - Литейное производство»	3 596	-	-	-
	ООО «ИжораРемСервис»	350	-	-	-
	ООО «Ижорские сварочные материалы»	263	512	-	-
	ООО «ИЖЭК»	388	-	-	-
	ООО «ОМЗ Нефтегазовые проекты (Ижорские заводы)»	292	2 383	-	-
	ООО «ОМЗ-ИТ»	4 553	1 987	(17 800)	(16 495)
	ООО «Бизнес Парк Ижора»	-	-	(1 950)	(1 712)
	ООО «ВКЗ-Инвест»	23	-	-	-
	ООО «Партнер-Инвест»	56	313	-	-
	ООО «ОМЗ-Инновации»	-	66	-	-
	ООО «ОМЗ»	32	129	-	-
	ООО «Глазовский завод «Химмаш»	-	-	(24 000)	(219 071)
	ПАО «Криогенмаш»	382	-	(36 492)	-
	АО «Уралхиммаш»	26 474	4 712	(131 165)	(780 221)
	ООО «Уральский мет.завод»	496	519	-	-
	АО ПО «УралЭнергоМонтаж»	5 168	2 056	-	(834)
	ПАО «Уралмашзавод»	90 034	-	-	(53)
	АО «ЦКБА НПФ»	3 005	6 684	(342 896)	(115)
	АО «Гипрокислород»	350	-	-	-
	ООО «Криогенмаш-Газ»	-	732	-	-
	ООО «Энфлейт»	175	-	(393)	(502)
	АО «Группа Химмаш»	5 052	1 680	-	-
	ООО «Прогресс»	1 058	-	-	-
	АО «МК «УРАЛМАШ»	144	153	-	-
Инвестиционный	Всего	2 083 072	896 032	(1 967 404)	(202 470)
	ООО «ОМЗ-Спецсталь»	944 563	-	(963 604)	(140 000)
	ООО «ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г.Коробкова»	643 869	241 460	(300 000)	-
	ООО «ОМЗ - Литейное	4 701	178 184	(370 000)	-

	производство»				
	ООО «Партнер-Инвест»	307	133	-	-
	OMZ BV	369 500	133 592	-	-
	ООО «ОМЗ»	-	70 128	(800)	-
	ПАО «Криогенмаш»	50 000	134 312	(181 000)	-
	АО «Уралхиммаш»	-	75 753	(138 000)	-
	ООО «Уральский мет.завод»	14 482	-	(14 000)	-
	ПАО «Уралмашзавод»	55 650	-	-	-
	АО «Группа Химмаш»	-	62 470	-	(62 470)
Финансовый	Всего	-	-	-	(120 272)
	UHM Investments, Ltd	-	-	-	(120 272)

17.3 Информация о возможности привлечения в будущем денежных средств

Наименование источника привлечения (№ договора, наименование кредитора и т.д.)	Дата возможного привлечения	Сумма привлечения
Кредитный договор № 1514-140-810К от «28» ноября 2014г. с ГПБ (АО) (кредитная линия)	до 30.08.2017	218 000

17.4 Информация о собственных денежных средствах, недоступных для использования (в случае существенности суммы)

Собственные денежные средства, недоступные для использования, отсутствуют.

18. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТАХ СРОЧНЫХ СДЕЛОК, ОБРАЩАЮЩИХСЯ НА ОРГАНИЗОВАННОМ РЫНКЕ

18.1. Информация о финансовых инструментах срочных сделок, обращающихся на организованном рынке

В отчетном периоде финансовые инструменты срочных сделок, обращающиеся на организованном рынке, отсутствовали.

18.2. Информация о финансовых инструментах срочных сделок, не обращающихся на организованном рынке

Финансовые инструменты срочных сделок, не обращающихся на организованном рынке, отсутствуют.

18.3. Условия сделок, неисполненных в срок и с отсрочкой исполнения

Наименование	Цель сделки	Запланированный срок исполнения	Срок отсрочки исполнения	Причина неисполнения сделки
-	-	-	-	-

19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Неопределенность развития рынков, проявление неблагоприятных событий в процессе финансово-хозяйственной деятельности, а также ограниченность материальных и временных ресурсов создают объективную неизбежность проявления рисков.

Развитие Общества требует умения управлять изменениями и прогнозировать их последствия.

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля, использует в своей деятельности лучшие мировые практики в этой области.

Целью управления рисками является повышение вероятности достижения стратегических целей и снижение вероятности и размера потенциальных потерь, обеспечение оптимального для акционеров и инвесторов Общества баланса между максимизацией прибыли и долгосрочной стабильностью бизнеса.

В рамках своей политики по управлению рисками Общество учитывает не только интересы акционеров и инвесторов, но и возможные последствия своей деятельности для других заинтересованных лиц.

Общество проводит работу по выявлению рисков, их оценке, разработке мер реагирования, мониторингу и контролю. Подобная систематическая работа помогает снизить присущие деятельности Общества риски, выявлять новые.

Общество осуществляет стратегическое управление дочерними обществами, занимается вопросами взаимодействия с конечными потребителями продукции (заказчиками) стремится минимизировать присущие данным видам деятельности риски, отраженные в рассматриваемом отчете. Риски дочерних обществ изложены в отчетах соответствующих обществ.

19.1 Основные показатели

Страновые и региональные риски

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Общество включено под номером 77 в Перечень системообразующих организаций России, разработанный Правительственной комиссией по экономическому развитию и интеграции в феврале 2015 года. Поддержка со стороны государства, включая субсидирование и регулирование естественных монополий, может положительным образом повлиять на ситуацию, связанную со снижением спроса и введением международных санкций.

Регионы, в которых Общество осуществляет свою производственно-хозяйственную деятельность, являются экономически и социально стабильными, расположены вдали от возможных мест возникновения, вооруженных (военных) конфликтов. Риски, связанные с забастовками, минимальны, поскольку Общество стабильно исполняет свои обязательства по отношению к работникам.

Регионы ведения производственно-хозяйственной деятельности Общества характеризуются развитой транспортной инфраструктурой, риски, связанные с прекращением транспортного сообщения вследствие труднодоступности и/или удаленности минимальны.

Присущими деятельности Общества рисками также являются отраслевые (в т.ч. стратегические), коммерческие (в т.ч. имиджевые), правовые и финансовые.

Отраслевые риски

Одними из основных факторов отраслевых рисков является снижение спроса со стороны потребителей, в результате влияния кризисных явлений и ограничений на внешнем рынке, в том числе связанные с введением международных санкций, и ужесточение конкурентной борьбы в отрасли.

Например, в связи с экономической ситуацией серьезно замедлились темпы строительства АЭС в России. Перенесены пуски блоков на Белоярской АЭС, Ленинградской АЭС-2 и Нововоронежской АЭС-2.

Действия внешнеполитических факторов осложняет реализацию ряда зарубежных проектов Госкорпорации "Росатом". Перспективы строительства АЭС Аккую (Турция) и АЭС Бушер (Иран) до конца не определены.

Ситуация со снижением спроса характерна также для нефтехимической, горной, металлургической отрасли.

Поддержка со стороны государства, включая субсидирование и регулирование естественных монополий, может положительным образом повлиять на ситуацию.

Общество участвует в работе по выполнению правительственных инициатив и поручений, активно участвует в реализации Плана мероприятий по снижению зависимости российского ТЭК от импорта оборудования, технических устройств, комплектующих, услуг иностранных компаний и использования иностранного программного обеспечения, а так же по развитию топливно-энергетического комплекса Российской Федерации (распоряжение Правительства Российской Федерации от 03.11.2014 № 2195-р).

При участии Правительства и федеральных органов исполнительной власти проводится разработка и осуществление отраслевых стратегий и долгосрочных программ развития, направленных на экономический рост, в том числе относящихся к сфере интересов Общества:

- подготовка предложений для организации работы Правительственной комиссии по импортозамещению;
- участие в деятельности Межведомственной рабочей группы по импортозамещению в ТЭК, утвержденной приказом Минпромторга России от 31.03.2015 г.;
- участие в подготовке Минпромторгом России подпрограммы «Производство средств производства» государственной программы «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности»

Для минимизации последствий снижения спроса Общество ведет целенаправленную работу по увеличению доли долгосрочных контрактов на поставку продукции потребителям и максимальному использованию конкурентных преимуществ, стремится выстраивать отношения с ЕРСМ-контракторами, развивать компетенции в реализации комплексных проектов, обеспечивать интегрированные предложения для заказчиков.

Вертикальная интеграция дочерних компаний Общества позволяет обеспечить внутрикорпоративными заказами существенную часть производства металлургических полуфабрикатов, что снижает как риски зависимости машиностроительных производств Общества от поставок, так и риски сбыта металлургических производств.

Для минимизации стратегических рисков Общество используют следующие методы:

- SWOT, PESTEL, бизнес-моделирование и другие методы стратегического анализа, на основе которых формируются стратегические инициативы, позволяющие обеспечить эффективное использование потенциала Общества, максимально использовать синергию различных бизнес-направлений;
- Сценарный анализ и финансово-экономическое моделирование, позволяющие обеспечить сбалансированность вовлекаемых ресурсов и ожидаемых результатов;
- Корректировка полученных количественных показателей по результатам анализа чувствительности к изменению ключевых параметров и факторов;

- Разработка планов корректирующих мероприятий на случаи непредвиденного изменения условий деятельности Общества;
- Регулярный мониторинг рыночной позиции Общества, изменений законодательства, используемых ресурсов и степени достижения стратегических целей;
- Разделение принятия стратегических решений по уровням, решение более высокого уровня является обязательным для более низкого.

Коммерческие риски

Деятельности Общества присущи риски, связанные с проектной деятельностью (осуществляется реализация ряда крупных проектов), инвестиционной и инновационной деятельностью, координацией деятельности дочерних обществ. Общество предпринимает все необходимые меры в своей текущей деятельности, направленные на снижение вероятности возникновения и возможных последствий реализации данных рисков.

Колебания курса валют и ослабление рубля способствуют увеличению конкурентоспособности продукции Общества.

Общество заинтересовано в сохранении своей годами формировавшейся позитивной репутации и предпринимает действия, направленные на сохранение доверия со стороны клиентов и деловых партнеров, и повышение качества изготавливаемой продукции и оказываемых услуг.

Правовые риски

В ходе осуществления своей хозяйственной деятельности, Общество, как и другие организации, зарегистрированные в соответствии с законодательством Российской Федерации, сталкивается с правовыми рисками, в том числе связанными с правоприменительной практикой, а также с изменением действующего законодательства.

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением законодательства (гражданского, административного, валютного, налогового, таможенного и др.), которые могут повлечь ухудшение финансового состояния Общества, являются приемлемыми. Существенное значение для Общества, как и для других российских организаций, имеют правовые риски, связанные с изменением системы налогообложения (в т.ч. в части трансфертного ценообразования).

Общество строит свою деятельность в соответствии с законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в нем, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

У Общества существуют риски, связанные с возможной ответственностью по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ, поскольку Общество имеет обязательства по договорам поручительства, предоставленного по обязательствам дочерних обществ. Данные риски Общество оценивает, как приемлемые в связи с тем, что дочерние общества имеют положительную кредитную историю.

19.2 Финансовые риски

Группы рисков	Описание факторов
Рыночные риски	Деятельность Эмитента предполагает необходимость использования значительных объемов внешнего финансирования (заемных средств). Рост стоимости привлекаемого финансирования может оказать неблагоприятное влияние на финансовые результаты деятельности Эмитента. В целях минимизации рисков влияния колебания процентных ставок на деятельность Эмитента, он поддерживает сотрудничество с различными банками; при необходимости использует иные способы

	привлечения финансирования. При этом осуществляет постоянный мониторинг ситуации на рынке капитала, и предпринимает необходимые меры в ответ на изменение рыночных показателей.
Кредитные риски	Эмитент при заключении договоров тщательно проверяет своих контрагентов, прорабатывает способы обеспечения обязательств (в т.ч. авансовые платежи), тем самым минимизирует риск неплатежей
Риск ликвидности	<p>Управление ликвидностью осуществляется с использованием процедуры детального бюджетирования на временном интервале до одного года. Используется система учета движения денежных средств, позволяющая осуществить сбор и анализ информации о предстоящих платежах на период до месяца.</p> <p>Также существует риск возможной ответственности Эмитента по долгам третьих лиц, поскольку он выступает поручителем по ряду обязательств аффилированных с ним предприятий.</p> <p>Эмитент осуществляет регулярный мониторинг риска с целью своевременного принятия соответствующих мер по минимизации возможных негативных последствий.</p> <p>Инфляционные риски.</p>

20. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

20.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступил о	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцен ения	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накопле н- ная аморти- зация и убытки от обесцене ния
						первоначальная стоимость	накоплен ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015	11 916	(3 490)	8 527	-	-	(5 269)	-	-	20 443	(8 759)	
	5110	за 2014	7 161	(1 996)	5 217	462	462	(1 956)	-	-	11 916	(3 490)	
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2015	11 906	(3 480)	8 527	-	-	(5 269)	-	-	20 433	(8 750)	
	5111	за 2014	6 689	(1 524)	5 217	-	-	(1 956)	-	-	11 906	(3 480)	
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2015	10	(9)	-	-	-	-	-	-	10	(9)	
	5112	за 2014	10	(9)	-	-	-	-	-	-	10	(9)	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5113	за 2014	462	(462)	-	462	462	-	-	-	-	-	

20.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015	на 31 декабря 2014	на 31 декабря 2013
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

20.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015	на 31 декабря 2014	на 31 декабря 2013
Всего	5130	2	2	1
в том числе:				
Прочие материальные активы	5131	2	1	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	-	1	1

20.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2015	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014	-	-	-	-	-	-	-

20.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2015 г.	5 249	1 312	-	(6 561)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2014 г.	-	10 466	-	(5 217)	5 249
в том числе:							
	5181	за 2015 г.	5 249	1 312	-	(6 561)	-
Автоматизированная система управления рисками	5191	за 2014 г.	-	5 429	-	-	5 249
Интернет – сайт www.omz.ru	5182	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2014 г.	-	497	-	(497)	-
Автоматизированная информационная система управленческой отчетности	5183	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2014 г.	-	4 720	-	(4 720)	-

21. Основные средства

21.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоп- ленная аморти- зация	Поступило	Выбыло объектов		начис- лено аморти- зации	первоначальная стоимость	накоп- ленная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоп- ленная аморти- зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015	91 440	(54 504)	1 650	(3 062)	2 528	(17 482)	-	-	90 027	(69 457)
	5210	за 2014	88 451	(36 225)	5 352	(2 363)	2 276	(20 555)	-	-	91 440	(54 504)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2015	53 034	(30 601)	1 158	(1 489)	955	(11 733)	-	-	52 703	(41 379)
	5211	за 2014	54 093	(20 276)	1 027	(2 086)	2 058	(12 383)	-	-	53 034	(30 601)
	5202	за 2015	10 529	(7 453)	492	(1 573)	1 573	(1 154)	-	-	9 448	(7 034)
	5212	за 2014	9 106	(6 038)	1 643	(220)	197	(1 612)	-	-	10 529	(7 453)
	5203	за 2015	27 876	(16 450)	-	-	-	(4 595)	-	-	27 876	(21 045)
Транспортные средства	5213	за 2014	25 252	(9 911)	2 682	(58)	21	(6 560)	-	-	27 876	(16 450)
	5220	за 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5231	за 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

21.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: Машины и оборудование	5240	за 2015	-	11 554	(-)	(1 650)	9 904
	5250	за 2014	496	5 352	(496)	(5 352)	-
	5241	за 2015	-	1 158	(-)	(1 158)	-
	5251	за 2014	496	1 027	(496)	(1 027)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2015	-	492	(-)	(492)	-
	5252	за 2014	-	1 643	(-)	(1 643)	-
Транспортные средства	5243	за 2015	-	-	(-)	-	-
	5253	за 2014	-	2 682	(-)	(2 682)	-

21.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2015	за 2014
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	470	-
в том числе: машины и оборудование	5261	470	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	295	-
в том числе: машины и оборудование	5271	295	-

21.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015	на 31 декабря 2014	на 31 декабря 2013
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	79 549	79 745	81 901
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств		-	-	-
залог	5286	-	-	-
другое	5287	-	-	-

22. Финансовые вложения

22.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2015	30 991 390	(163)	563 631	(9 168 067)	120	-	-	22 386 954 (139 123)
	5311	за 2014	8 890 238	(1 831)	22 980 544	(879 392)	1 668	-	-	30 991 390 (163)
в том числе: взносы в уставной капитал, акции.										
	5302	за 2015	30 991 390	(163)	563 631	(9 168 067)	120	-	-	22 386 954 (139 123)
	5312	за 2014	8 890 238	(1 831)	22 980 544	(879 392)	1 668	-	-	30 991 390 (163)
Краткосрочные - всего	5305	за 2015	1 159 119	-	140 000	(518 178)	-	-	-	780 941 -
	5315	за 2014	1 151 129	-	1 503 800	(1 495 811)	-	-	-	1 159 119 -
в том числе: займы										
	5306	за 2015	1 159 119	-	140 000	(518 178)	-	-	-	780 941 -
	5316	за 2014	1 151 129	-	1 503 800	(1 495 811)	-	-	-	1 159 119 -
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015	32 150 509	(163)	703 631	(9 686 245)	120	-	-	23 167 895 (139 123)
	5310	за 2014	10 041 367	(1 831)	24 484 344	(2 375 202)	1 668	-	-	32 150 509 (163)

22.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015	на 31 декабря 2014	на 31 декабря 2013
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Обыкновенные акции ПАО «Криогенмаш»	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»
 «Эйч Эл Би Внешаудит»
 (ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

23. Запасы

23.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2015 г.	710 523	(384 642)	1 136 241	(1 068 127)	40 666	(42 360)	X	778 637	(386 336)
	5420	за 2014 г.	4 969 624	-	9 767 433	(14 026 535)	-	(384 642)	X	710 523	(384 642)
в том числе:	5401	за 2015 г.	710 520	(384 642)	155 837	(87 723)	40 666	(42 360)	-	778 635	(386 336)
	5421	за 2014 г.	4 432 869	-	484 065	(4 206 413)	-	(384 642)	-	710 520	(384 642)
Готовая продукция	5402	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014 г.	-	-	4 282 343	(4 282 343)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015 г.	2	-	836 112	(836 112)	-	-	-	2	-
	5423	за 2014 г.	2	-	351 467	(351 467)	-	-	-	2	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2014 г.	536 754	-	4 510 795	(5 047 548)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015 г.	-	-	144 292	(144 292)	-	-	-	-	-
	5426	за 2014 г.	-	-	138 764	(138 764)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

23.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015	на 31 декабря 2014	на 31 декабря 2013
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

24. Дебиторская и кредиторская задолженность

24.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)* /	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления* /	погашение	списание на финансовый результат* /	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015	28 350				(25 133)			(3 217)		
	5521	за 2014	128 519	-	-	-	(100 169)	-	-	-	28 350	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5522	за 2014	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 2015	28 350				(25 133)			(3 217)		
	5523	за 2014	128 519	-	-	-	(100 169)	-	-	-	28 350	-
прочие	5504	за 2015	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5524	за 2014	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015	6 098 996	(82 137)	4 229 011		(7 444 560)		104 991	3 217	2 804 526	(294 765)
	5530	за 2014	2 830 384	(108 700)	12 166 387	-	(8 789 075)	-	143 424	-	6 098 996	(82 137)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015	4 417 532	(80 155)	1 574 683		(5 353 436)		104 607		558 624	(277 596)
	5531	за 2014	305 315	(72 681)	6 861 875	-	(2 676 977)		92 385		4 417 532	(80 155)
авансы выданные	5512	за 2015	769 461	(1 612)	1 520 242		(660 819)		283	3 217	1 630 488	(2 552)
	5532	за 2014	982 789	(4 271)	454 050		(663 107)		3 202		769 461	(1 612)
прочие	5513	за 2015	20 284	(370)	490 474		(488 955)		100		21 433	(14 617)
	5533	за 2014	656 510	(31 748)	3 815 935		(4 420 413)		47 837		20 284	(370)
Расчеты по финансовым вложениям	5514	за 2015	891 719		643 612		(941 350)				593 981	
	5534	за 2014	885 770	-	1 034 527	-	(1 028 578)		-	-	891 719	-
Итого	5500	за 2015	6 127 346	(82 137)	4 229 011		(7 469 693)		104 991	-	2 804 526	(294 765)
	5520	за 2014	2 958 903	(108 700)	12 166 387	-	(8 889 244)		143 424	X	6 127 346	(82 137)

*! Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

24.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015		на 31 декабря 2014		на 31 декабря 2013	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	295 098	-	82 137	-	108 700	-
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	277 596	-	80 154	-	72 681	-
Поставщики и подрядчики	5542	2 885	-	1 612	-	4 271	-
Прочие	5543	14 617	-	371	-	31 748	-

На просроченную дебиторскую задолженность в Обществе создан резерв по сомнительным долгам.

24.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*	погашение	списание на финансовый результат*	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015	3 250	-		-	(-)	(-)	-
в том числе:	5571	за 2014	101 666	-		-	(98 416)	(-)	3 250
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5552	за 2015	-	-		-	(-)	(-)	-
авансы полученные	5572	за 2014	-	-		-	(-)	(-)	-
прочие	5553	за 2015	3 250	-		-	(-)	(-)	-
	5573	за 2014	101 666	-		-	(98 416)	(-)	3 250
	5554	за 2015	-	-		-	(-)	(-)	-
	5574	за 2014	-	-		-	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015	1 768 198	3 475 199		-	(3 615 968)	(-)	1 630 679
в том числе:	5580	за 2014	1 730 890	4 344 430		-	(4 307 122)	(-)	1 768 198
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015	312 315	1 501 086		-	(1 777 516)	(-)	35 886
авансы полученные	5581	за 2014	219 398	1 709 015		-	(1 616 098)	(-)	312 315
	5562	за 2015	764 707	1 397 589		-	(578 044)	(-)	1 587 501
	5582	за 2014	1 371 112	307 857		-	(914 262)	(-)	764 707
Задолженность по соглашению о переводе долга по договору займа	5563	за 2015	121 072	-		-	(120 272)	(-)	800
Задолженность по налогам и сборам	5583	за 2014	121 072	-		-	(-)	(-)	121 072
Прочие	5564	за 2015	562 735	541 289		-	(1 103 376)	(-)	648
	5584	за 2014	17 902	2 274 371		-	(1 729 538)	(-)	562 735
	5565	за 2015	7 369	35 235		-	(36 760)	(-)	5 844
	5585	за 2014	1 406	53 187		-	(47 224)	(-)	7 369
Итого	5550	за 2015	1 771 448	3 475 198		-	(3 615 968)	(-)	1 630 679
	5570	за 2014	1 832 556	4 344 430		-	(4 405 538)	(-)	1 771 448

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

24.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015	на 31 декабря 2014	на 31 декабря 2013
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-

25. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015	за 2014
Материальные затраты	5610	847 653	4 431 826
Расходы на оплату труда	5620	442 350	648 540
Отчисления на социальные нужды	5630	90 186	90 296
Амортизация	5640	20 785	22 511
Прочие затраты	5650	514 605	872 057
Итого по элементам	5660	1 915 579	6 065 231
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	536 754
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 915 579	6 601 985

26. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	255 005	368 634	(106 358)	(86 057)	431 224
в том числе:						
Резерв по оценочному обязательству по досудебным разбирательствам	5701	-	122 457	(-)	(-)	122 457
Резерв по оценочному обязательству под предстоящие расходы на оплату отпусков	5702	18 948	31 501	(23 233)	(-)	27 216
Резерв по оценочному обязательству под вознаграждение по итогам работы за год	5703	86 057	131 494	(-)	(86 057)	131 494
Резерв по оценочным обязательствам под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	5704	150 000	83 125	(83 125)	(-)	150 000
Резерв по оценочному обязательству под незавершенные судебные разбирательства	5705	-	57	(-)	(-)	57

27. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5810	3 924 280	3 625 560	5 093 742
в том числе:				
Открытое акционерное общество "Ангарская нефтехимическая компания"		-	-	1 743 140
"Газпромбанк" (АО)		3 475 910	3 133 988	2 959 042
Чешский Экспортный Банк, а.о.		448 370	491 572	391 560

28. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015		за 2014	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»



Руководитель

Н.В. Полевая

По доверенности № 129 от 22.12.2015

«30» марта 2016 г.